

F.S. - PIEC - 5/2/2009

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
(جامعة فيلادلفيا)
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

①

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
(جامعة فيلادلفيا)
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- تقرير مدققي الحسابات المستقلين ٢
- الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ٣
- بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ٤
- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ٥
- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ٦
- إيضاحات حول البيانات المالية ٧ - ١٦

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
(جامعة فيلادلفيا)

شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية (جامعة فيلادلفيا) المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييمها عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية (جامعة فيلادلفيا) المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

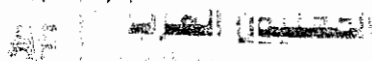
تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي بالمصادقة عليها.


المهنيون العرب

أمين سمارة

إجازة رقم (٤٨١)

عمان في ٢١ كانون الثاني ٢٠٠٩



شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية المساهمة العامة
(جامعة فيلادلفيا)
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٨	٢٠٠٧
موجودات متداولة			
نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك	٣	١,٣٤١,٨٧٨	٢١١,١٤٠
ذمم مدينة، بالصافي	٤	٩٣٥,٢١٠	١,٠٤٥,٩٧٥
أرصدة مدينة أخرى	٥	٣٠,١٧٣	١٦,٤٤٠
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٣٠٧,٢٦١	١,٢٧٣,٥٥٥
موجودات غير متداولة			
موجودات مالية متوفرة للبيع	٦	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
الممتلكات والمعدات، بالصافي	٧	٢٣,٨٣٠,٤١٠	٢٢,٩٨١,٣٧٨
مشاريع تحت التنفيذ ودفعات مقدمة لمقاولين		٤,٥٤٣	١٤,٩٥٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٣,٨٦٩,٩٥٣	٢٣,٠٣١,٣٢٨
مجموع الموجودات		٢٦,١٧٧,٢١٤	٢٤,٣٠٤,٨٨٣
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة	٨	٣١١,٨١٣	٧٥٤,٥٧٤
ذمم دائنة	٩	٨٨٣,٣٥٢	١,٠١٣,٣٨٩
إيرادات مقبوضة مقدماً	١٠	٣,٠٣٧,٨٣٤	١,٤٦٣,٢٠١
أرصدة دائنة أخرى	١١	٢,٤٨٧,٠٣٢	٢,١١٩,٤٩٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٦,٧٢٠,٠٣١	٥,٣٥٠,٦٥٦
حقوق الملكية	١٢		
رأس المال المدفوع		١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		١,٦٨٤,٨٦٣	١,٢٤٣,٧٢٥
أرباح مرحلة		٢,٧٧٢,٣٢٠	٢,٧١٠,٥٠٢
مجموع حقوق الملكية		١٩,٤٥٧,١٨٣	١٨,٩٥٤,٢٢٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٢٦,١٧٧,٢١٤	٢٤,٣٠٤,٨٨٣

* إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية المساهمة العامة
(جامعة فيلادلفيا)

بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
الإيرادات			
١٥,٨٣٤,٣١٩	١٦,٠٤١,٣٥١	٢٠	صافي إيرادات رسوم الساعات
٥٤١,٣٣٠	٦٤٦,٠٣٤	١٣	إيرادات أخرى
١٦,٣٧٥,٦٤٩	١٦,٦٨٧,٣٨٥		مجموع الإيرادات
المصاريف			
(١٠,٨٩٠,٢٠٥)	(١١,٢٩٨,٥٧٥)	١٤	مصاريف إدارية وعمومية
(٨٧,٤٩٢)	(٨٨,٥٥٨)		مصاريف تمويل
(١,٣٧٧,٧٨٧)	(٨٨٩,٩٠٥)		استهلاكات
(٥١,٠٠٠)	—		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٧,٢٤٧)	١,٠٣١		صافي إيرادات ومصاريف أخرى
(١٢٨,٦٨٥)	(١٤٠,٧٧٠)	١٥	رسوم ومصاريف أخرى
(١٢,٥٥٢,٤١٦)	(١٢,٤١٦,٧٧٧)		مجموع المصاريف
٣,٨٢٣,٢٣٣	٤,٢٧٠,٦٠٨		صافي ربح السنة قبل الضريبة
(٨٠٩,٠٦٥)	(١,٠٦٧,٦٥٢)		مخصص ضريبة الدخل
٣,٠١٤,١٦٨	٣,٢٠٢,٩٥٦		ربح السنة
٠,٢٠١	٠,٢١٤	١٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية المساهمة العامة
(جامعة فيلادلفيا)
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
١٨,٩٥٤,٢٢٧	٢,٧١٠,٥٠٢	١,٢٤٣,٧٢٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨/١/١ الرصيد كما في
٣,٢٠٢,٩٥٦	٣,٢٠٢,٩٥٦	—	—	ربح السنة
—	(٤٤١,١٣٨)	٤٤١,١٣٨	—	إحتياطي إجباري
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	—	—	توزيعات أرباح
١٩,٤٥٧,١٨٣	٢,٧٧٢,٣٢٠	١,٦٨٤,٨٦٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨/١٢/٣١ الرصيد كما في
١٨,٣٤٠,٠٥٩	٢,٤٩١,٥٢٥	٨٤٨,٥٣٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١/١ الرصيد كما في
٣,٠١٤,١٦٨	٣,٠١٤,١٦٨	—	—	ربح السنة
—	(٣٩٥,١٩١)	٣٩٥,١٩١	—	إحتياطي إجباري
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	—	—	توزيعات أرباح
١٨,٩٥٤,٢٢٧	٢,٧١٠,٥٠٢	١,٢٤٣,٧٢٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١٢/٣١ الرصيد كما في

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية المساهمة العامة
(جامعة فيلادلفيا)
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣,٠١٤,١٦٨	٣,٢٠٢,٩٥٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,٣٧٧,٧٨٧	٨٨٩,٩٠٥	ربح السنة
٥١,٠٠٠	—	إستهلاكات
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣٥٠,٧٨٨	١١٠,٧٦٥	التغير في رأس المال العامل
٢٢,٠١٠	(١٣,٧٣٣)	ذمم مدينة
(١,٨١٦)	(١٣٠,٠٣٧)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٦٦,١٩٥)	١,٥٧٤,٦٣٣	ذمم دائنة
(١٥٤,٣٧٦)	٣٦٧,٥٤٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
٤,٣٩٣,٣٦٦	٦,٠٠٢,٠٢٩	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢,٠٥١,٩٥٤)	(١,٧٣٨,٩٣٧)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٥٠,٨٥٠	١٠,٤٠٧	شراء ممتلكات ومعدات
(١٥,٠٠٠)	—	مشاريع تحت التنفيذ
(١,٩١٦,١٠٤)	(١,٧٢٨,٥٣٠)	موجودات مالية متوفرة للبيع
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٧٩,١٦٩)	(٤٤٢,٧٦١)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	بنوك دائنة
(٢,٤٧٩,١٦٩)	(٣,١٤٢,٧٦١)	توزيعات أرباح
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٩٠٧)	١,١٣٠,٧٣٨	التغير في النقد وما في حكمه
٢١٣,٠٤٧	٢١١,١٤٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢١١,١٤٠	١,٣٤١,٨٧٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية المساهمة العامة
(جامعة فيلادلفيا)
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

١ . تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية خلال عام ١٩٩١ تحت الرقم (٢٢٤٠) وقد تم تحويل الصفة القانونية للشركة الى شركة مساهمة عامة خلال عام ٢٠٠٤ وتم تسجيلها تحت الرقم (٣٥٢)، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الاردنية الهاشمية.

إن أهم غايات الشركة ما يلي:

- ١ - استيعاب الطلبة وإعدادهم كمتخصصين على المستوى الجامعي.
- ٢ - إنشاء مراكز للبحث العلمي وإجراء البحوث العلمية التطبيقية مع الجامعات الوطنية والعربية.
- ٣ - عقد الاتفاقيات العلمية مع الجامعات العربية والدولية.
- ٤ - شراء واستئجار واستبدال الأراضي والأبنية بأي شكل لصالح الشركة (الجامعة).
- ٥ - استثمار أموالها والتصرف بالكيفية التي تراها مناسبة.

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١/١/٢٠٠٩، وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم الأسس المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية هي كما يلي :

أسس إعداد البيانات المالية

تم اعداد البيانات المالية للشركة وفقا للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عددا من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، ونتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٨)	القطاعات التشغيلية	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (١)	عرض البيانات المالية	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)	تكاليف الإقراض	كانون الثاني ٢٠٠٩

استخدام التقديرات

إن أعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بأعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل للسنة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. في حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا ضمن حقوق الملكية.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية المئوية التالية:

المباني والبنية التحتية	٢ - ٢,٥%
معدات وأجهزة وأثاث	١٠ - ٧٩%
وسائط نقل	١٥%
أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	٢٠%
أخرى	٥ - ٦٧%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة (الجامعة) التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات رسوم الساعات عند تقديم الخدمة التعليمية.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية المساهمة العامة
(جامعة فيلادلفيا)
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمه)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

٣ . نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٧٤,٣٥٠	٦٨,١٦٤
١٣٦,٧٩٠	١,٢٧٣,٧١٤
٢١١,١٤٠	١,٣٤١,٨٧٨

نقد وشيكات في الصندوق
نقد لدى البنوك

٤ . ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٨٦٨,١٧٨	٨٠٢,٩٨٤
١٢٠,١٠٩	٦٩,٢٤٨
١٠٨,٦٨٨	١١٣,٩٧٨
١,٠٩٦,٩٧٥	٩٨٦,٢١٠
(٥١,٠٠٠)	(٥١,٠٠٠)
١,٠٤٥,٩٧٥	٩٣٥,٢١٠

ذمم طلبية
ذمم عامة
ذمم موظفين ومساهمين
المجموع
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها*

* وفيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٣٨٠,٤٠٢	٥١,٠٠٠
٥١,٠٠٠	—
(٣٨٠,٤٠٢)	—
٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠

الرصيد كما في بداية السنة
مخصص الذمم خلال السنة
ديون معدومة

٥ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٢,٨٠٢	١٦,٦٤٠
١٣,٦٣٨	١٣,٥٣٣
١٦,٤٤٠	٣٠,١٧٣

مصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات مستردة

٦ . موجودات مالية متوفرة للبيع

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠

حصص في شركات غير مدرجة في السوق المالي

تظهر الاستثمارات في الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالتكلفة بسبب عدم إمكانية تحديد قيمتها العادلة بموثوقية كافية.

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية المساهمة العامة
(جامعة فيلادلفيا)
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمه)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

٧. الممتلكات والمعدات، بالصافي

المجموع	أخرى	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	وسائط نقل	معدات وأجهزة وأثاث	المباني والبنية التحتية	أراضي	الكلفة:
٢٨,٥٤٩,٠٠٩	١,٢١٦,٦٨٤	١,٤٠٥,٩٢٨	١,٦٤٤,٤٣٢	٢,٤١٤,١٣٠	١٧,٠٤٤,٤٥٩	٤,٨٢٣,٣٧٦	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
١,٧٨٤,١٩٨	١١٨,٥٥١	٨٧,٣٣١	٧٣٥,٩٥٨	٣٠١,٣٣١	٥٤١,٠٢٧	—	إضافات
٧٣,٧٧٦	٧٦٨	٣,٩٤٢	٥٠,٣٥٠	١٨,٧١٦	—	—	استبعادات
٣٠,٢٥٩,٤٣١	١,٣٣٤,٤٦٧	١,٤٨٩,٣١٧	٢,٣٣٠,٠٤٠	٢,٦٩٦,٧٤٥	١٧,٥٨٥,٤٨٦	٤,٨٢٣,٣٧٦	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٥,٥٦٧,٦٣١	٣٣٣,٣٨٥	١,٠٥٤,١٦٠	١,٥٧٥,١٨٩	١,٤٥١,٦٦٩	١,١٥٣,٢٢٨	—	الاستهلاك المتراكم:
٨٨٩,٩٠٥	١١٣,٧٠٢	١٣٢,٣٨٤	٣٢,٩٥٢	٢٣٨,٢٢٠	٣٧٢,٢٤٧	—	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
٢٨,٥١٥	—	٦٧٣	٢٣,٣٢٠	٤,٥٢٢	—	—	استهلاك السنة
٦,٤٢٩,٠٢١	٤٤٧,٠٨٧	١,١٨٥,٨٧١	١,٥٨٤,١٣١	١,٦٨٥,٣٦٧	١,٥٢٥,٨٧٥	—	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٢٣,٨٣٠,٤١٠	٨٨٦,٣٨٣	٣٠٣,٤٤٦	٧٤٥,٢١٩	١,٠١١,٣٧٨	١٦,٠٥٩,٦١١	٤,٨٢٣,٣٧٦	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٢٦,٥٢١,٢٩٥	١,٠٥٤,٩٩٠	١,٣٩٦,٤٤٠	١,٦٢٦,٤٣٢	٢,٠٩٨,٠١٥	١٦,٢٨٢,٠٩٢	٣,٩٦٣,٣٢٦	الكلفة:
٢,٠٥٢,٤٩٧	١٦٥,٧٧٧	٢٧,٨٧٥	١٨,٠٠٠	٣١٨,٤٢٨	٦٦٧,٣٦٧	٨٦٠,٠٥٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
٢٤,٧٨٣	٤,٠٨٣	١٩,٣٨٧	—	٢,٣١٣	—	—	إضافات
٢٨,٥٤٩,٠٠٩	١,٢١٦,٦٨٤	١,٤٠٥,٩٢٨	١,٦٤٤,٤٣٢	٢,٤١٤,١٣٠	١٧,٠٤٤,٤٥٩	٤,٨٢٣,٣٧٦	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
٤,٢١٤,٠٨٤	٢٣٣,٢٧٣	٩٤٨,٨٥٩	١,١٧٧,٤٨٤	١,٠٥٩,٨٠٨	٧٩٤,٦٦٠	—	الاستهلاك المتراكم:
١,٣٧٧,٧٨٧	١٠٤,١٨٠	١٢٣,٦٢٩	٣٩٧,٧٠٥	٣٩٣,٧٠٥	٣٥٨,٥٦٨	—	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
٢٤,٢٤٠	٤,٠٦٨	١٨,٣٢٨	—	١,٨٤٤	—	—	استهلاك السنة
٥,٥٦٧,٦٣١	٣٣٣,٣٨٥	١,٠٥٤,١٦٠	١,٥٧٥,١٨٩	١,٤٥١,٦٦٩	١,١٥٣,٢٢٨	—	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
٢٢,٩٨١,٣٧٨	٨٨٣,٢٩٩	٣٥١,٧٦٨	٦٩,٢٤٣	٩٦٢,٤٦١	١٥,٨٩١,٢٣١	٤,٨٢٣,٣٧٦	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١

٨. بنك دائن

نوع التسهيلات	العملة	نسبة الفائدة	التسهيلات	الرصيد القائم
جاري مدين	دينار أردني	٨,٧٥%	(١) مليون دينار	٣١١,٨١٣

* تم منح الشركة تسهيلات بنكية من قبل بنك القاهرة عمان مقابل تجبير بوالص التأمين لصالح البنك.

٩. ذمم دائنة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ذمم دائنة
٦٥٠,٢٥٧	١٧٧,٩٤٨	ذمم عامة
٣٢٢,٣٠٨	٥١٦,٠٥١	ذمم طلبية
١٧,٦٠٥	٢٠,٢٠٥	ذمم موظفين
٢٣,٢١٩	١٩,١٤٨	ذمم تحت التسوية
—	١٥٠,٠٠٠	شيكات مؤجلة الدفع
١,٠١٣,٣٨٩	٨٨٣,٣٥٢	

١٠ . إيرادات مقبوضة مقدماً

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١,٣٥٣,٢٥٥	٢,٨٧١,٢٠٥	إيرادات رسوم ساعات مقبوضة مقدماً
١٠٩,٩٤٦	١٦٦,٦٢٩	إيرادات عامة مقبوضة مقدماً
<u>١,٤٦٣,٢٠١</u>	<u>٣,٠٣٧,٨٣٤</u>	

١١ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٨٤٩,٦٦٤	٧٩٨,٨٤٦	أمانات طلبية
٤٠٩,٥٩١	٥٠٢,٢٠٠	مصاريف مستحقة
٥٦,٣٩٦	٢٩,٦٧٣	أمانات عامة
٦٠٨,٧٢٦	٩٥٨,٤٦٣	أمانات ومخصص ضريبة الدخل
١٢,٦٠١	٢٢,٦٠٢	حجوزات الضمان
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مخصص مكافأة مجلس الإدارة
٧٩,٧٧٩	٤٤,١١٤	مخصص صندوق البحث العلمي
٣٩,٥١٩	٤٤,١١٤	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٢٤,٦٤٧	٢٧,٥٤٢	مخصص صندوق التشغيل والتعليم والتدريب المهني والتقني
٣,٣٩٥	—	جامعة ابن سينا الافتراضية
١٠,١٧٤	٣٤,٤٧٨	أمانات مختلفة
<u>٢,١١٩,٤٩٢</u>	<u>٢,٤٨٧,٠٣٢</u>	

١٢ . حقوق الملكية

رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة المصرح به في (١٧,٥) مليون سهم/دينار وقد تم تغطية ما قيمته (١٥) مليون دينار من رأس المال، ووفقاً لأحكام المادة (٩٥/ب) من قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ الذي ينص أن يسدد الجزء غير المكتتب به من رأس المال المصرح به خلال ثلاث سنوات وفي حال عدم تسديده خلال تلك الفترة يصبح رأس مال الشركة المصرح به هو رأس مالها المكتتب به فعلياً .
- بلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع (١٥) مليون دينار/ سهم كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ و ٢٠٠٧ على التوالي.

إحتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

- سينتقد مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٩ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٨% من رأس المال البالغ (١٥) مليون دينار.
- وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد خلال عام ٢٠٠٨ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٨% من رأسمال البالغ ١٥ مليون دينار.

١٣ . إيرادات أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٠٠,٨٩٢	٦٢,٧٥٠	إيرادات إيجار الكفترية
١٧,٨٠٩	١٨,٤٥٠	إيراد إيجار مركز بيع الكتب
٥٥,٨٥٠	٦٢,٧٣٤	إيرادات نقل موظفين
٤٦,٤٦٧	٧٥,٢٢١	إيراد إيجار المحلات
٦٣,٩٩٣	٦٢,٧٠٠	إيرادات غرامة تسجيل متأخر
٣٤,١٢٩	٥٣,٧١٧	وثائق وشهادات
١٣,٩٨٠	٣٥,٢٩٠	إيراد امتحان مستوى
٨٣,١٨١	٦٤,٠١٩	صافي إيراد ومصاريف التخرج السنوي
١٢٥,٠٢٩	٢١١,١٥٣	متنوعة
٥٤١,٣٣٠	٦٤٦,٠٣٤	

١٤ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٦,٥٢١,٥١٩	٦,٦٢٠,٠٢٣	رواتب وأجور
٥٥٧,٣٦٨	٥٥٨,٩٥٥	ضمان اجتماعي
١,٣٤٥,١٩٦	١,٦٠٢,٢٨٨	مصاريف تشغيل باصات
٣٨١,٥٨٨	٣٦٩,٣٢٧	دعم البحث العلمي
١٣٣,٤٤٥	١٥٨,١١٣	صيانة وإصلاح
١٨٩,٩٩٧	٢٣٠,٢٧٢	كهرباء ومياه
٢٧٧,٧٢٥	٢٦٣,٩٠٥	تأمين صحي وحياة وعلاجات
١٢٦,٢٧٩	١٣٥,٦٨٦	نظافة
١٤٤,٧٧٤	١١٢,١٤٨	رسوم واعتماد خاص وعام
٦٤,٢٧٧	٦٧,٤٣٦	قرطاسية ومطبوعات
٧٤,٨٢٩	٧٤,٧٩٥	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة ومجلس الأمناء
٧٠,١٠٠	٤١,٥٦٩	بريد وبرق وهاتف
٨٦,٣٦٠	٨٦,٣٠٩	دعاية وإعلان
١٣,٧٦٣	٣١,٩٨٠	أتعاب مهنية
٨٩,٩٨٠	٧٠,٣٠٧	رسوم واشتراكات حكومية
١٢٦,٢٤٩	٥٨,٥٤٣	دورات ومؤتمرات
٤٦,٩٣١	٦١,٨٥٩	مصاريف مختبرات
١٨١,٣٦١	١٦٩,١٤٩	محروقات
٢١,٤٠٩	٢٣,٨٦٠	نشاط طلابي
١٧,١٦٣	٢٤,٩٣١	مصاريف سيارات
١٩,١٢٩	١٠,٦١٢	صندوق الكفالة التعليمية
١٩٨,٧١١	٢٧٩,٤٨٠	إيفاد طلبة
٧٢,٤٦٦	٧٧,١٦٦	خدمات وحماية
٢٢,٣٦٧	٢٤,٧١٥	مصاريف زراعية
١٠٧,٢١٩	١٤٥,١٤٧	متنوعة
١٠,٨٩٠,٢٠٥	١١,٢٩٨,٥٧٥	

١٥. رسوم ومصاريف أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٩,٥١٩	٤٤,١١٤	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٣٩,٥١٩	٤٤,١١٤	مخصص صندوق البحث العلمي
٢٤,٦٤٧	٢٧,٥٤٢	مخصص صندوق التشغيل والتعليم و التدريب المهني والتقني
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>١٢٨,٦٨٥</u>	<u>١٤٠,٧٧٠</u>	

١٦. حصة السهم من ربح السنة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣,٠١٤,١٦٨	٣,٢٠٢,٩٥٦	ربح السنة بعد الضريبة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,٢٠١</u>	<u>٠,٢١٤</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

١٧. القضايا المقامة ضد الشركة

ظهرت الشركة كما بتاريخ البيانات المالية كمدعى عليها في عدة قضايا، وبراى مجلس الإدارة فإن النتيجة المحتملة لهذه القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة.

١٨. ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٥.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ لدائرة ضريبة الدخل وقامت الدائرة بمراجعة سجلات الشركة ولم يصدر قرارها النهائي حتى تاريخ البيانات المالية المرفقة.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل الأردني وتعديلاته اللاحقة.

١٩. التعاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي ملخص للتعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠٠٨:

اسم الجهة	طبيعة العلاقة	حجم التعامل	طبيعة التعامل	الرصيد القائم
محمد يوسف جاد الله	مساهم	١٥٢,٤٣٤	أعمال إنشائية	٣٤,٩٢٨ (دائن)

كما بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا خلال عام ٢٠٠٨ ما قيمته ١٩٠,٥٣٤ دينار عام ٢٠٠٨ مقابل ١٧٧,٦٧٣ دينار عام ٢٠٠٧.

٢٠. التحليل القطاعي

يبين الجدول أدناه تحليل الإيرادات المتأتية للعام ٢٠٠٨ حسب الكليات كالتالي:

الكلية	البرنامج الصباحي	البرنامج المسائي	المجموع
كلية تكنولوجيا المعلومات	١,٨٢٦,٣٤١	٢٧٠,٠٢٣	٢,٠٩٦,٣٦٤
كلية الآداب	٢,٠٩٤,٦٣٧	٥٨,١٠٣	٢,١٥٢,٧٤٠
كلية العلوم	٧٩٩,٦٦٦	-	٧٩٩,٦٦٦
كلية العلوم الإدارية	٣,٥٢٦,٧١٥	٣٧٣,٠٨٤	٣,٨٩٩,٧٩٩
كلية الهندسة	٣,٠٦٧,٤٨٢	-	٣,٠٦٧,٤٨٢
كلية الصيدلة	١,١٤٠,٩٤٠	-	١,١٤٠,٩٤٠
كلية الحقوق	١,٥٥٠,٦٤٧	١١٥,٢٥٨	١,٦٦٥,٩٠٥
كلية التمريض	١,٢١٨,٤٥٥	-	١,٢١٨,٤٥٥
الإجمالي	١٥,٢٢٤,٨٨٣	٨١٦,٤٦٨	١٦,٠٤١,٣٥١

٢١. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٣١١,٨١٣	—	٣١١,٨١٣	بنوك دائنة
٨٨٣,٣٥٢	—	٨٨٣,٣٥٢	ذمم دائنة
٣,٠٣٧,٨٣٤	—	٣,٠٣٧,٨٣٤	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢,٤٨٧,٠٣٢	—	٢,٤٨٧,٠٣٢	أرصدة دائنة أخرى
٦,٧٢٠,٠٣١	—	٦,٧٢٠,٠٣١	المجموع

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

٢٢. إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.